



भारत का राजपत्र The Gazette of India

असाधारण

EXTRAORDINARY

भाग II—खण्ड 3—उप-खण्ड (i)

PART II—Section 3—Sub-section (i)

प्राधिकार से प्रकाशित

PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 345]

नई दिल्ली, शनिवार, मई 14, 2016/वैशाख 24, 1938

No. 345]

NEW DELHI, SATURDAY, MAY 14, 2016/VAISAKHA 24, 1938

वित्त मंत्रालय

(राजस्व विभाग)

(केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड)

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

सं. 66/2016-सीमा शुल्क (गै.टे.)

सा.का.नि.513 (अ).—सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 58 क, की उप-धारा (2) के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए, केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, एतद्वारा, निम्नलिखित श्रेणी के वस्तुओं को विनिर्दिष्ट करता है जिन पर कि इस धारा के प्रावधान लागू होंगे, यथा :-

(1) सोना, चांदी अन्य बहुमूल्य धातु तथा अर्द्धमूल्यवान धातुएं तथा उनसे बनी वस्तुएं;

(2) निम्नलिखित उद्देश्यों के लिए वेयर हाऊस में रखी गई वस्तुएं-

(क) सीमा शुल्क परिसरों में शुल्क मुक्त दुकानों में आपूर्ति के लिए;

(ख) सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 के अध्याय XI के अंतर्गत जहाजों और वायुयानों के भण्डारों में आपूर्ति के लिए;

(ग) विदेशी विशेषाधिकार प्राप्त व्यक्तियों (सीमा शुल्क विशेषाधिकार का विनियमन) नियमावली, 1957 की दृष्टि से विदेशी विशेषाधिकार प्राप्त व्यक्तियों को आपूर्ति के लिए।

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वॉल्यूम II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

MINISTRY OF FINANCE

(Department of Revenue)

(CENTRAL BOARD OF EXCISE AND CUSTOMS)

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No. 66 /2016- Customs (N.T.)

G.S.R. 513 (E).—In exercise of the powers conferred by sub-section (2) of section 58A of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Board of Excise and Customs hereby specifies the following class of goods which shall be deposited in a special warehouse licenced under sub-section (1) of the said section namely:-

- (1) gold, silver, other precious metals and semi-precious metals and articles thereof;
- (2) goods warehoused for the purpose of -
 - (a) supply to duty free shops in a customs area;
 - (b) supply as stores to vessels or aircrafts under Chapter XI of the Customs Act, 1962;
 - (c) supply to foreign privileged persons in terms of the Foreign Privileged Persons (Regulation of Customs Privileges) Rules, 1957.

[F. No. 484/03/2015-LC (Vol II.Pt-1)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

संख्या 67/2016-सीमा शुल्क (नै. टे.)

सा.का.नि. 514(अ).— केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 60, धारा 67 और 69 के साथ पठित धारा 157 द्वारा प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए और वेयर हाउसड गुड्स (रिमूवल) विनियमावली, 1963 के अधिक्रमण में किए गए कार्य और ऐसे अधिक्रमण से पूर्व विलोपित किए कार्यों के सिवाए, एतद्वारा निम्नलिखित विनियम बनाता है, अतः-

1. **लघु शीर्ष एवं प्रारंभ** (1) इन विनियमों का नाम वेयर हाउसड गुड्स (रिमूवल) विनियमावली, 2016 है

(2) ये सरकारी राजपत्र में अपने प्रकाशन की तारीख से प्रवृत्त होंगे।

2. **परिभाषाएं** – इन विनियमों में जब तक अन्यथा अपेक्षित नहीं हो –

(क) "अधिनियम" से अभिप्राय सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) से है :-

(ख) "वाण्ड अधिकारी" से अभिप्राय वेयर हाउस का प्रभारी सीमा शुल्क अधिकारी है;

(ग) "प्रपत्र" से अभिप्राय इन विनियमों के साथ संलग्न प्रपत्र से है।

(घ) "धारा" से अभिप्राय इस अधिनियम की धारा से है।

(ङ.) "वेयर हाउस" से अभिप्राय धारा 57 के अंतर्गत लाइसेंस प्राप्त सार्वजनिक वेयर हाउस अथवा धारा 58 के अंतर्गत लाइसेंस प्राप्त प्राइवेट वेयर हाउस अथवा धारा 58क के अंतर्गत लाइसेंस प्राप्त विशेष वेयर हाउस से है।

(2) यहां प्रयोग किए गए शब्द या अभिव्यक्तियां जिन्हें परिभाषित नहीं किया गया है अपितु उन्हें अधिनियम में परिभाषित किया गया है, का क्रमशः वही अर्थ होगा जैसा कि उनके लिए अधिनियम में निर्धारित किया गया है।

(3) **वेयर हाउस से वस्तुओं के अंतरण किए जाने का प्रपत्र** – जहां कहीं वेयर हाउस में रखी गई वस्तुओं को एक वेयर हाउस से दूसरे वेयर हाउस में ले जाया जाना है अथवा एक वेयर हाउस से कस्टम स्टेशन के लिए अथवा निर्यात किए जाने के लिए हटाया जाना है वस्तुओं का मालिक वेयर हाउस से वस्तुओं के अंतरण के लिए इन विनियमों में संलग्न प्रपत्र में अनुरोध करते हुए भरेगा।

(4) **वस्तुओं के परिवहन की शर्तें** – वस्तु जो सीमा शुल्क स्टेशन से हटाकर वेयर हाउस में अथवा एक वेयर हाउस से हटाकर दूसरे वेयर हाउस में अथवा वेयर हाउस से निर्यात के लिए हटाकर कस्टम स्टेशन में रखा जाना है तो वस्तुओं का परिवहन, एक समुचित अधिकारी अथवा लाइसेंसी अथवा बॉर्ड अधिकारी, जैसा भी मामला हो, द्वारा लगाए गए एक बारगी लाक के अंतर्गत किया जाएगा :

बशर्ते यह कि प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क, अथवा सीमा शुल्क आयुक्त, जैसा भी मामला हो, वस्तुओं के स्वरूप अथवा परिवहन के तरीके को ध्यान में रखते हुए एक बारगी लाक को निर्धारित किए बिना वस्तुओं के परिवहन की अनुमति दे सकता है।

(5) **वस्तुओं के समुचित आगमन की शर्तें** :- वस्तुओं का मालिक धारा 60 की उपधारा (1) के अंतर्गत एक माह के भीतर अथवा ऐसे अधिकारी द्वारा अनुमत्य बढ़ाई गई अवधि के भीतर बांड अधिकारी अथवा समुचित अधिकारी, जैसा भी मामला हो, को लाइसेंसी अथवा उस वेयर हाउस जिससे वस्तुओं को हटाया गया है अथवा निर्यात के सीमा शुल्क स्टेशन के समुचित अधिकारी, जैसा भी मामला हो, द्वारा जारी पावती प्रस्तुत करेगा कि वस्तुएं उस स्थान पर पहुंच गई हैं, ऐसा नहीं करने पर वस्तुओं का मालिक धारा 72 की उप धारा 1 के अंतर्गत देय झूटी की संपूर्ण राशि तथा इसमें लगने वाला ब्याज, जुर्माने और शास्ति का भुगतान करेगा।

प्रपत्र

(वेयर हाउसड गुड्स (रिमूवल) विनियमावली, 2016 का विनियम 3 देखें)

सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 की धारा 67 और 69 की शर्तों के अनुसार वेयर हाउस से वस्तुओं को अंतरित करने का प्रपत्र

भाग-1

आयात का ब्यौरा	वेयर हाउसिंग का ब्यौरा		वस्तुएं					हटाने का प्रयोजन	
बिल ऑफ एंट्री की संख्या और तारीख	वेयर हाउस कूट और पता	बॉर्ड संख्या और तारीख	वस्तुओं का विवरण	विवरण और पैकेजों की संख्या	पैकेजों पर अंकित चिन्ह और संख्या	भार और मात्रा	मूल्य	अन्य वेयर हाउस में जमा (वेयर हाउस का कूट और पता बताएं)	हवाई मार्ग/ समुद्र मार्ग/ सड़क मार्ग/ डाक के माध्यम से निर्यात के लिए
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)

वेयर हाउस में रखी गई वस्तुओं के मालिक के हस्ताक्षर

पूरा नाम :

दूरभाष संख्या :

बॉर्ड अधिकारी की अनुमति

(हस्ताक्षर और मोहर)

भाग-2

वस्तुओं के प्रेषण का ब्यौरा				वस्तुओं की प्राप्ति का ब्यौरा			अभ्युक्तियां
हटाए जाने की तारीख और समय	परिवहन के साधन की पंजीकरण संख्या और ब्यौरा	कंटेनर संख्या यदि कोई हो	एक बारगी लाक संख्या	वेयर हाउस अथवा कस्टम स्टेशन पर प्राप्ति की तारीख और समय	क्या परिवहन के साधन की पंजीकरण संख्या प्रेषण के साथ मेल खा रही है	क्या एक बारगी लाक को बरकरार पाया गया है	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)

लाइसेंसी (वेयर हाउस कीपर) /
बॉर्ड अधिकारी के हस्ताक्षर
एवं मोहर (प्रेषण स्थल पर)

लाइसेंसी (वेयर हाउस कीपर)/बॉर्ड अधिकारी/
समुचित अधिकारी के हस्ताक्षर
एवं मोहर (प्राप्ति स्थल पर)

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वाल्सूम-II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No. 67/2016- Customs (N.T.)

G.S.R. 514(E).— In exercise of the powers conferred by section 157 read with section 60, section 67 and section 69 of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), and in supersession of the Warehoused Goods (Removal) Regulations 1963, except as respects things done or omitted to be done before such supersession, the Central Board of Excise and Customs hereby makes the following regulations, namely:-

1. Short title and commencement. - (1) These regulations may be called the Warehoused Goods (Removal) Regulations, 2016.

(2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

2. Definitions. – In these regulations, unless the context otherwise requires, -

- (a) “Act” means the Customs Act, 1962 (52 of 1962);
- (b) “bond officer” means an officer of customs in charge of a warehouse;
- (c) “Form” means the form appended to these regulations;
- (d) “section” means section of the Act;
- (e) “warehouse” means a public warehouse licensed under section 57 or a private warehouse licensed under section 58 or a special warehouse licensed under section 58A.

(2) The words and expressions used herein and not defined in these regulations but defined in the Act shall have the same meanings respectively as assigned to them in the Act.

3. Form for transfer of goods from a warehouse.-Where the warehoused goods are to be removed from one warehouse to another warehouse or from a warehouse to a customs station for export, the owner of the goods shall make such request by filing the Form appended to these regulations.

4. Conditions for transport of goods. -Where the goods to be warehoused are removed, from the customs station of import to a warehouse or from one warehouse to another warehouse or from the warehouse to a customs station for export, the transport of the goods shall be under one-time-lock, affixed by the proper officer or the licensee or the bond officer, as the case may be:

Provided that the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may having regard to the nature of goods or manner of transport, permit transport of warehoused goods without affixing the one-time-lock.

5. Conditions for due arrival of goods. - The owner of the goods shall produce to the bond officer or proper officer under sub-section (1) of section 60, as the case may be, within one month or within such extended period as such officer may allow, an acknowledgement issued by the licensee or the bond officer of the warehouse to which the goods have been removed or the proper officer at the customs station of export, as the case may be, stating that the goods have arrived at that place, failing which the owner of such goods shall pay the full amount of duty chargeable on account of such goods together with interest, fine and penalties payable under subsection (1) of section 72.

FORM

(see regulation 3 of Warehoused Goods (Removal) Regulations, 2016)

Form for transfer of goods from a warehouse (in terms of section 67 or section 69 of the Customs Act, 1962)

Part-I

Import details	Details of warehousing		Goods					Purpose of removal	
	Warehouse code and address.	Bond No. and date.	Description of goods.	Description and No. of packages.	Marks and numbers on packages	Weight and quantity.	Value.	Deposit in another warehouse (Furnish warehouse code and address).	For export by air/sea/land/post (Furnish details of customs station)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)

Signature of the owner of warehoused goods.
Full name:
Telephone No.

Permission of the Bond Officer.
(Signature with seal)

Part-II

Details of despatch of goods				Details of receipt of goods			Remarks
Date and time of removal.	Registration No. and details of means of transport.	Container No. (if applicable.)	One-time-lock No.	Date and time of receipt at the warehouse or customs station.	Whether Registration No. of means of transport is matching with despatch?	Whether the one time lock is found intact?	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)

Signature and stamp of Licensee (Warehouse keeper) /
Bond Officer. (at the place of despatch)

Signature and stamp of Licensee (Warehouse keeper) /
Bond Officer / Proper Officer (at the place of receipt)

[F.No.484/03/2015-LC (Vol.II. Pt- I.)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

सं. 68/2016-सीमा शुल्क (गै.टे.)

सा.का.नि.515 (अ).—सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 57, धारा 58 और धारा 73क की उपधारा (2) के साथ पठित धारा 157 के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, निम्नलिखित विनियम बनाता है, यथा :-

1. संक्षिप्त शीर्षक और प्रारंभ – इन विनियमों को वेयर हाऊस (वस्तुओं का अभिरक्षण एवं देख रेख) विनियम, 2016 कहा जाएगा।

(2) ये सरकारी राजपत्र में अपने प्रकाशन की तारीख से प्रवर्तित होंगे।

2. परिभाषा – (1) इन विनियमों में, जब तक कि संदर्भ से अन्यथा अपेक्षित न हो, -

(क) "अधिनियम" से अभिप्राय सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) से है।

(ख) "बंध पत्र अधिकारी" से अभिप्राय ऐसे सीमा शुल्क के अधिकारी से है जिसके प्रभार में यह वेयर हाऊस आता है।

(ग) "प्रमाणकर्ता प्राधिकारियों का नियंत्रक" से अभिप्राय ऐसे प्राधिकारी से है जिसकी सूचना प्रौद्योगिकी अधिनियम, 2000 (2000 का 21) की धारा 17 की उपधारा (1) के अंतर्गत हुई हो।

(घ) "धारा" से अभिप्राय इस अधिनियम की धारा से है।

(2) उन शब्दों और अभिव्यक्तियों का अर्थ, जो कि यहां तो प्रयोग किए गए हैं लेकिन परिभाषित नहीं किए गए हैं, वही होगा जो कि इस अधिनियम में या इसके अंतर्गत बनाए गए नियमों या विनियमों में इनके लिए दिए गए हैं।

3. वेयर हाऊस कीपर की नियुक्ति – (1) लाइसेंसी इस विनियम के अंतर्गत अपनी ओर से काम करने के लिए किसी ऐसे व्यक्ति को वेयर हाऊस कीपर के रूप में नियुक्त करेगा जिसको कि वेयर हाऊस के संचालन और सीमा शुल्क की प्रक्रियाओं में पर्याप्त अनुभव हो।

(2) वेयर हाऊस कीपर इस अधिनियम के अंतर्गत अथवा इसके अंतर्गत बनाए गए नियमों अथवा विनियमों के अंतर्गत जरूरी इलेक्ट्रॉनिक दस्तावेजों को भरने के लिए उन प्राधिकारियों से डिजिटल हस्ताक्षर प्राप्त करेगा जिनको कि प्रमाणकर्ता प्राधिकारियों के नियंत्रक ने लाइसेंस दिया हो।

4. सुविधाएं उपकरण और कर्मचारी – (1) प्रत्येक लाइसेंसी उस वेयर हाऊस पर जिसके बारे में लाइसेंस जारी किया गया है, निम्नलिखित सुविधाएं उपलब्ध कराएगा,-

(क) ऐसी सुविधा, उपकरण और कर्मचारी जो कि वेयर हाऊस तक पहुंचाने के लिए पर्याप्त हों और वह इसमें वस्तुओं के सुरक्षित भण्डारण को सुनिश्चित करेगा, जिनमें शामिल हैं,-

- i. मजबूत निर्माण के लिए दरवाजे और अन्य भवन संबंधी घटक;
- ii. दरवाजे के लिए मजबूत ताले और खिड़कियां;
- iii. इसतरह के संकेत चिह्न जिससे पता चलता रहे कि यह स्थल या भवन सीमा शुल्क के अंतर्गत बंधक किया गया वेयर हाऊस है।

(ख) पर्याप्त संख्या में कर्मचारी उपकरण और स्थान जिससे कि सीमा शुल्क के अधिकारी वस्तुओं की जांच-परख कर सकें; और

(ग) वस्तुओं की प्राप्ति, भण्डारण, संचालन और उनको हटाने से संबंधित लेखा करण हेतु कम्प्यूटरीकृत व्यवस्था।

5. सीमा शुल्क केन्द्रों से वस्तुओं की प्राप्ति – (1) वेयर हाऊस में वस्तुओं की प्राप्ति होने पर लाइसेंसी-

(क) कंटेनर या परिवहन के साधन, जैसा भी मामला हो, जिसके द्वारा माल को वेयर हाऊस में लाया गया हो, पर सीमा शुल्क केन्द्र के यथोचित अधिकारी द्वारा लगाए गए वन-टाइम-लॉक का सत्यापन करेगा।

(ख) यदि वन-टाइम-लॉक को सही नहीं पाया जाता है तो वह माल को उतरवाने से मना कर देगा और इसकी सूचना तत्काल बंध पत्र अधिकारी को दे देगा;

(ग) यदि वन-टाइम-लॉक ठीक-ठाक पाया जाता है तो वह आने वाले माल को उतरवाएगा और उसकी मात्रा का सत्यापन करेगा ऐसा वह वेयर हाऊस के आगम पत्र और बीजक के बीच मिलान करके करेगा;

(घ) यदि माल की मात्रा में कोई विसंगति आती है तो 24 घंटे के अंदर इसकी सूचना बंधपत्र अधिकारी को देगा;

(ङ.) वेयर हाऊसिंग के उस आगत पत्र को पृष्ठांकित करेगा जिसके साथ 60 की उपधारा (1) में संदर्भित आदेश संलग्न होगा, साथ ही वह प्राप्त माल की मात्रा भी लिखेगा और एक प्रति अपने पास भी रख लेगा;

(च) माल को ले जाने वाले व्यक्ति के द्वारा दिए जाने वाले परिवहन संबंधी कागजातों पर पृष्ठांकित करके माल की प्राप्ति की पावती देगा और उसकी एक प्रति अपने पास रखेगा और

(छ) प्राप्त माल को अपने रिकॉर्ड में दर्ज करेगा।

(2) वेयर हाऊस में प्राप्त होने वाले माल को रिकॉर्ड में दर्ज करने के पश्चात लाइसेंसी धारा 60 की उपधारा (1) में संदर्भित अधिकारी को इसकी पावती भेजेगा तथा साथ ही साथ वेयर हाऊस में माल की प्राप्ति की रसीद बंध पत्र अधिकारी को भी भेजेगा।

6. माल का एक वेयर हाऊस से दूसरे वेयर हाऊस में स्थानांतरण – (1) लाइसेंसी धारा 67 के अंतर्गत बंधपत्र अधिकारी से माल को एक वेयर हाऊस से दूसरे वेयर हाऊस में स्थानांतरण किए जाने से संबंधित फार्म में अनुमति प्राप्त किए बिना माल को दूसरे वेयर हाऊस में स्थानांतरित नहीं करने देगा।

(2) जब कोई मालिक माल को एक वेयर हाऊस से दूसरे वेयर हाऊस में स्थानांतरण करने की बावत बंध पत्र अधिकारी के आदेश को प्रस्तुत करेगा तब लाइसेंसी,

(क) माल को वहां से हटाने देगा तथा उनको परिवहन के साधन में लादने देगा;

(ख) परिवहन के साधन पर वन-टाइम-लॉक लगाएगा

(ग) माल को एक वेयर हाऊस से दूसरे वेयर हाऊस में स्थानांतरण करने से संबंधित फार्म में इस वन-टाइम-लॉक की संख्या को अंकित करेगा तथा उसकी एक प्रति अपने पास रखेगा;

(घ) परिवहन के कागजातों पर भी वन-टाइम-लॉक की संख्या दर्ज करेगा और उसकी एक प्रति अपने पास रखेगा;

(ङ.) माल को हटाए जाने का रिकॉर्ड रखेगा और

(च) रखे गए कागजातों की प्रतियां बंधपत्र अधिकारी के पास भिजवाएगा।

7. दूसरे वेयर हाऊस से माल की प्राप्ति – (1) दूसरे वेयर हाऊस से माल की प्राप्ति पर, लाइसेंसी

(क) कंटेनर या परिवहन के साधन जिसके द्वारा माल को वेयर हाऊस में लाया गया हो, पर सीमा शुल्क केन्द्र के यथोचित अधिकारी द्वारा लगाए गए वन-टाइम-लॉक का सत्यापन करेगा।

(ख) यदि वन-टाइम-लॉक को सही नहीं पाया जाता है तो वह माल को उतरवाने से मना कर देगा और इसकी सूचना तत्काल बंध पत्र अधिकारी को दे देगा;

(ग) यदि वन-टाइम-लॉक ठीक-ठाक पाया जाता है तो वह आने वाले माल को उतरवाएगा और उसकी मात्रा का सत्यापन करेगा ऐसा वह बंधपत्र अधिकारी के आदेशों वाले, वेयर हाऊस से वस्तुओं के अंतरण किए जाने वाले प्रपत्र के साथ मिलान करके करेगा;

(घ) यदि माल की मात्रा में कोई विसंगति आती है तो 24 घंटे के अंदर इसकी सूचना बंधपत्र अधिकारी को देगा;

(ङ.) वेयर हाऊसिंग के उस आगत पत्र को पृष्ठांकित करेगा साथ ही वह प्राप्त माल की मात्रा भी लिखेगा और एक प्रति अपने पास भी रख लेगा;

(च) माल को ले जाने वाले व्यक्ति के द्वारा दिए जाने वाले परिवहन संबंधी कागजातों पर पृष्ठांकित करके माल की प्राप्ति की पावती देगा और उसकी एक प्रति अपने पास रखेगा;

(छ) प्राप्त माल को अपने रिकॉर्ड में दर्ज करेगा; और

(ज) अपने पास रखे गए कागजातों की प्रतियां बंधपत्र अधिकारी को तथा उस वेयर हाऊस के वेयर हाऊस कीपर को जहां से माल प्राप्त हुआ है भिजवाएगा।

8. घरेलू खपत के लिए वेयर हाऊस में रखे गए माल को हटाना – (1) लाइसेंसी जब तक कि बंधपत्र अधिकारी से ऐसे माल को हटाने के लिए अनुमति प्राप्त न हो जाए, घरेलू खपत के लिए वेयर हाऊस से वस्तुओं को हटाने की अनुमति नहीं देगा।

(2) माल के मालिक द्वारा धारा 68 के अंतर्गत यथोचित अधिकारी से प्राप्त आदेश को प्रस्तुत करने पर, बंधपत्र अधिकारी माल को हटाने की अनुमति देगा और लाइसेंसी-

(क) वस्तुओं के मालिक को घरेलू खपत के लिए आगम पत्र में उल्लिखित मात्रा में वस्तुओं को देगा; और इस प्रकार दिए गए माल को अपने रिकॉर्ड में दर्ज करेगा;

(ख) हटाई गई वस्तुओं का रिकॉर्ड रखेगा।

9. निर्यात के लिए वेयर हाऊस में रखे गए माल को हटाना – (1) लाइसेंसी जब तक कि बंधपत्र अधिकारी से ऐसे माल को हटाने के लिए अनुमति प्राप्त न हो जाए, निर्यात के लिए वेयर हाऊस से वस्तुओं को हटाने की अनुमति नहीं देगा जब तक धारा 69 के अंतर्गत समुचित अधिकारी द्वारा आदेश न कर दिया गया हो।

(2) बंधपत्र अधिकारी के द्वारा वस्तुओं के वेयर हाऊस से हटाने के लिए अनुमति दिए जाने पर लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी की उपस्थिति में माल को परिवहन के साधन पर लदवाएगा और परिवहन के साधन पर वन-टाइम-लॉक लगाएगा।

10. वेयर हाऊस में रखे गए माल से संबंधित प्रचालन- प्रत्येक लाइसेंसी यह सुनिश्चित करेगा कि वेयर हाऊस में रखे गए माल का, धारा 64 या धारा 65 में अनुज्ञेय प्रचालन कार्यों के दौरान तथा उसके समय को छोड़कर, कोई तोड़-फोड़, फेर बदल या प्रसंस्करण या उसका अन्य कोई प्रयोग न किया जाए।

11. वेयर हाऊस में रखे गए वस्तुओं से संबंधित कागजातों का रख-रखाव – (1) प्रत्येक लाइसेंसी,-

(क) माल के वेयर हाऊस में प्राप्त करने, देख रेख करने भण्डारण करने या वहां से हटाने, जैसी भी स्थिति हो, से संबंधित विस्तृत रिकॉर्ड रखेगा और उसे जब भी जरूरी हो बंधपत्र अधिकारियों के समक्ष प्रस्तुत करेगा।

(ख) वेयर हाऊस में रखे गए वस्तुओं से संबंधित किए गए प्रत्येक कार्य, प्रचालन और कार्रवाई का रिकॉर्ड रखेगा

(ग) इस अधिनियम के अंतर्गत तथा उसमें लागू किसी भी कानून के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल से लिए गए नमूनों का रिकॉर्ड रखेगा;

(घ) आगम पत्र, परिवहन दस्तावेज, एक वेयर हाऊस से माल स्थानांतरण संबंधित फार्म, शिपिंग बिल या निर्यात बिल या अन्य कोई कागजात, जिससे कि वेयर हाऊस में माल को लाने या वहां से हटाने का साक्ष्य साबित हो, की प्रतियां और धारा 59 के अंतर्गत जारी किए गए बंध पत्र की प्रतियां भी संभाल कर रखेगा।

(2) इन विनियमों के अंतर्गत रखे जाने वाले जरूरी सभी कागजातों और बहीखातों को अद्यतन तथा उसे शुद्ध रखेगा उसे तथा माल के वेयर हाऊस से हटाए जाने की तारीख से कम से कम 5 वर्ष तक सुरक्षित रखेगा, और किसी भी समय बंधपत्र अधिकारी के द्वारा किए जाने वाले निरीक्षण या उसके द्वारा इस अधिनियम के अंतर्गत प्राधिकृत किसी अधिकारी को उपलब्ध कराएगा।

(3) लाइसेंसी वेयर हाऊस के अलावा अन्य किसी स्थल पर भी उप विनियम (1) के अंतर्गत विनिर्दिष्ट डिजिटल रूप को अद्यतन रूप में सुरक्षित रखेगा जिससे कि यदि प्राकृतिक आपदा, आग, चोरी, जानबूझ कर की गई छेड़छाड़ या कम्प्यूटर के खराब हो जाने पर भी बचाया जा सके।

(4) लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी को वेयर हाऊस में माल के आने, उसका भण्डारण करने प्रचालन या वहां से हटाए जाने से संबंधित मासिक विवरणी को एक विशिष्ट फार्म में तथा इस रिटर्न से संबंधित महीने के समाप्त होने के 10 दिन के भीतर प्रस्तुत किया करेगा।

(5) जहां कि इस अधिनियम की धारा 61 के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल की अवधि किसी निश्चित महीने में समाप्त हो रही है तो ऐसी स्थिति में प्रत्येक लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी को हर महीने की 10 तारीख या इससे पहले की तारीख को वेयर हाऊस में रखे गए माल के बारे में जानकारी प्रदान करेगा।

12. दण्ड – यदि कोई लाइसेंसी इन विनियमों के किन्हीं प्रावधानों का उल्लंघन करता है अथवा उल्लंघन के लिए उकसाता है या ऐसे प्रावधान का अनुपालन करने में असफल रहता है, वह अधिनियम के प्रावधानों के अनुसार दण्ड का भागी होगा।

13. छूट देने की शक्ति – बोर्ड वस्तुओं की प्रकृति, उनके परिवहन के तरीके या भण्डारण को देखते हुए किसी श्रेणी की वस्तुओं के मामले में इन विनियमों के किन्हीं प्रावधानों से छूट दी जा सकती है।

14. मौजूदा वेयर हाऊसों द्वारा विनियमों की अनुपालना – वित्त अधिनियम, 2016 (2016 का 28) के प्रारंभ होने से तत्काल पूर्व धारा 57 अथवा धारा 58 के अंतर्गत निर्धारित कोई सार्वजनिक वेयर हाऊस इन विनियमों के अंतर्गत इन विनियमों के शुरू होने की तारीख के 3 माह के भीतर वैध होगा।

(2) उप-विनियम (1) के अनुपालन किए जाने के पश्चात बंधपत्र अधिकारी सीमा शुल्क के ताले को हटवा देगा।

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वाल्सूम-II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No. 68/2016- Customs (N.T.)

G.S.R.515 (E).—In exercise of the powers conferred by section 157 read with section 57, section 58 and sub-section (2) of Section 73A of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Board of Excise and Customs hereby makes the following regulations, namely:-

1. Short title and commencement. – (1) These regulations may be called as the Warehouse (Custody and Handling of Goods) Regulations, 2016.

(2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

2. Definitions. – (1) In these regulations, unless the context otherwise requires,-

(a) "Act" means the Customs Act, 1962 (52 of 1962);

(b) "bond officer" means an officer of customs in charge of a warehouse;

(c) "Controller of Certifying Authorities" means the authority appointed under sub-section (1) of section 17 of the Information Technology Act, 2000 (21 of 2000);

(d) "section" means section of the Act.

(2) The words and expressions used herein and not defined in these regulations but defined in the Act shall have the same meanings respectively as assigned to them in the Act.

3. Appointment of warehouse keeper. – (1) A licensee shall appoint a warehouse keeper who has sufficient experience in warehousing operations and customs procedures to discharge functions on his behalf.

(2) The warehouse keeper shall obtain a digital signature from authorities licensed by the Controller of Certifying Authorities for filing electronic documents required under the Act, rules or regulations made thereunder.

4. Facilities, equipment and personnel. – A licensee shall provide at the warehouse in respect of which a licence has been issued,-

(a) such facilities, equipment and personnel as are sufficient to control access to the warehouse and provide secure storage of the goods in it, including, -

(i) doors and other building components of sturdy construction;

(ii) secure locks on doors and windows; and

(iii) signage that prominently indicates that the site or building is a customs bonded warehouse.

(b) adequate personnel, equipment and space for the examination of goods by officers of customs; and

(c) a computerised system for accounting of receipt, storage, operations and removal of goods.

5. Receipt of goods from customs station. – (1) Upon receipt of goods at a warehouse from a customs station, the licensee shall –

(a) verify the one-time-lock affixed by the proper officer at the customs station on the container or means of transport, as the case may be, carrying the goods to the warehouse;

(b) inform the bond officer immediately if the one-time-lock is not found intact, and refuse the unloading of the goods;

(c) allow unloading, provided the one-time-lock is found intact and verify the quantity of goods received by reconciling with the bill of entry for warehousing and invoice;

- (d) report any discrepancy in the quantity of the goods within twenty four hours to the bond officer;
- (e) endorse the bill of entry for warehousing bearing the order referred to in sub-section (1) of section 60, with the quantity of goods received and retain a copy thereof;
- (f) acknowledge the receipt of the goods by endorsing the transportation document presented by the carrier of the goods and retain a copy thereof; and
- (g) take into record the goods received.

(2) Upon taking into record the goods received in the warehouse, the licensee shall cause to be delivered an acknowledgement to the proper officer referred to in sub-section (1) of section 60 and to the bond officer regarding the receipt of the goods at the warehouse.

6. Transfer of goods to another warehouse. – (1) A licensee shall not allow transfer of warehoused goods to another warehouse without the permission of the bond officer under section 67 on the Form for transfer of goods from a warehouse.

(2) Where an owner of the warehoused goods produces the Form for transfer of goods from a warehouse bearing the orders of the bond officer, the licensee shall,-

- (a) allow removal of the goods and their loading onto the means of transport;
- (b) affix a one-time-lock to the means of transport;
- (c) endorse the number of the one-time-lock on the Form for transfer of goods from a warehouse and retain a copy thereof;
- (d) endorse the number of the one-time-lock on the transport document and retain a copy thereof;
- (e) take into record the removal of the goods; and
- (f) cause to be delivered, copies of the retained documents to the bond officer.

7. Receipt of goods from another warehouse. – Upon receipt of goods from another warehouse, a licensee shall -

- (a) verify the one-time-lock on the means of transport carrying the goods to the warehouse;
- (b) inform the bond officer immediately if the one-time-lock is not found intact, and refuse the unloading of the goods;
- (c) allow unloading, provided the one-time-lock is found intact, and verify the quantity of goods received by reconciling with the Form for transfer of goods from a warehouse bearing the orders of the bond officer;
- (d) report any discrepancy in the quantity of goods to the bond officer within twenty four hours;
- (e) endorse the Form for transfer of goods from a warehouse with quantity received and retain a copy thereof;
- (f) acknowledge the receipt of the goods by endorsing the transportation document presented by the carrier of the goods and retain a copy thereof;
- (g) take into record the goods received; and
- (h) cause to be delivered, copies of the retained documents to the bond officer and to the warehouse keeper of the warehouse from where the goods have been received.

8. Removal of warehoused goods for home consumption. –(1) A licensee shall not allow goods to be removed from the warehouse for home consumption, unless the bond officer permits the removal of the goods.

(2) Upon the owner of the goods producing an order made by the proper officer under section 68, the bond officer shall permit removal of the goods and the licensee shall, –

- (a) deliver the quantity of goods as mentioned in the bill of entry for home consumption to the owner of the goods and retain a copy of the bill of entry; and
- (b) take into record the goods removed.

9. Removal of warehoused goods for export. – (1) A licensee shall not remove or cause to be removed any warehoused goods for export except by an order made by the proper officer under section 69.

(2) Upon the bond officer permitting the removal of the goods from the warehouse, the licensee shall, in the presence of the bond officer, cause the goods to be loaded onto the means of transport and affix a one-time-lock to the means of transport.

10. Operations in relation to warehoused goods. – A licensee shall ensure that the warehoused goods are not manipulated, altered, processed or otherwise dealt, except for or during the course of operations permitted under section 64 or section 65.

11. Maintenance of records in relation to warehoused goods. – (1) A licensee shall, -

- (a) maintain detailed records of the receipt, handling, storing, and removal of any goods into or from the warehouse, as the case may be, and produce the same to the bond officer, as and when required;
- (b) keep a record of each activity, operation or action taken in relation to the warehoused goods;
- (c) keep a record of drawal of samples from the warehoused goods under the Act or any other law for the time being in force; and
- (d) keep copies of the bills of entry, transport documents, Forms for transfer of goods from a warehouse, shipping bills or bills of export or any other documents evidencing the receipt or removal of goods into or from the warehouse and copies of the bonds executed under section 59.

(2) The records and accounts required to be maintained under sub-regulation (1) shall be kept updated and accurate and preserved for a minimum period of five years from the date of removal of goods from the warehouse and shall be made available for inspection by the bond officer or any other officer authorised under the Act.

(3) A licensee shall also preserve updated digital copies of the records specified under sub-regulation (1) at a place other than the warehouse to prevent loss of records due to natural calamities, fire, theft, skillful pilferage or computer malfunction.

(4) A licensee shall file with the bond officer a monthly return of the receipt, storage, operations and removal of the goods in the warehouse, within ten days after the close of the month to which such return relates.

(5) Where the period specified in section 61 for warehousing of goods is expiring in a particular month, the licensee shall furnish such information to the bond officer on or before the 10th day of the month immediately preceding the month of such expiry.

12. Penalty. – If a licensee contravenes any of the provisions of these regulations, or abets such contravention or fails to comply with any of the provision of these regulations, he shall be liable to a penalty in accordance with the provisions of the Act.

13. Power to exempt. – The Board, having regard to the nature of the goods, their manner of transport or storage, may exempt a class of goods from any of the provisions of these regulations.

14. Compliance of regulations by existing warehouses. – (1) A public warehouse appointed under section 57 or a private warehouse licensed under section 58 as it stood immediately prior to the commencement of the Finance Act, 2016 (28 of 2016) shall comply with the provisions of these regulations within a period of three months from the date of commencement of these regulations.

(2) Upon compliance of sub-regulation (1), the bond officer shall cause the lock of customs to be removed.

[F. No. 484/03/2015-LC (Vol. II. Pt.1)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

सं. 69/2016-सीमा शुल्क (गै.टे.)

सा.का.नि.516 (अ).—सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 58क और धारा 73क की उपधारा (2) के साथ पठित धारा 157 के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, निम्नलिखित विनियम बनाता है, यथा :-

1. संक्षिप्त शीर्षक और प्रारंभ – इन विनियमों को विशेष वेयर हाऊस (वस्तुओं का अभिरक्षण एवं देख रेख) विनियम, 2016 कहा जाएगा।

(2) ये सरकारी राजपत्र में अपने प्रकाशन की तारीख से प्रवर्तित होंगे।

2. परिभाषा – (1) इन विनियमों में, जब तक कि संदर्भ से अन्यथा अपेक्षित न हो, -

(क) "अधिनियम" से अभिप्राय सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) से है।

(ख) "बंध पत्र अधिकारी" से अभिप्राय ऐसे सीमा शुल्क के अधिकारी से है जिसके प्रभार में यह वेयर हाऊस आता है।

(ग) "प्रमाणकर्ता प्राधिकारियों का नियंत्रक" से अभिप्राय ऐसे प्राधिकारी से है जिसकी नियुक्ति सूचना प्रौद्योगिकी अधिनियम, 2000 (2000 का 21) की धारा 17 की उपधारा (1) के अंतर्गत हुई हो।

(घ) "धारा" से अभिप्राय इस अधिनियम की धारा से है;

(2) उन शब्दों और अभिव्यक्तियों का अर्थ, जो कि यहां तो प्रयोग किए गए हैं लेकिन परिभाषित नहीं किए गए हैं, वही होगा जैसा कि इस अधिनियम में इनके लिए निर्धारित किया गया है।

3. वेयर हाऊस कीपर की नियुक्ति – (1) लाइसेंसी इस विनियम के अंतर्गत अपनी ओर से काम करने के लिए किसी ऐसे व्यक्ति को वेयर हाऊस कीपर के रूप में नियुक्त करेगा जिसको कि वेयर हाऊस के संचालन और सीमा शुल्क की प्रक्रियाओं में अनुभव हो।

(2) वेयर हाऊस कीपर इस अधिनियम के अंतर्गत अथवा इसके अंतर्गत बनाए गए नियमों अथवा विनियमों के अंतर्गत जरूरी इलेक्ट्रॉनिक दस्तावेजों को भरने के लिए उन प्राधिकारियों से डिजिटल हस्ताक्षर प्राप्त करेगा जिनको कि प्रमाणकर्ता प्राधिकारियों के नियंत्रक ने लाइसेंस दिया हो।

4. सुविधाएं उपकरण और कर्मचारी – प्रत्येक लाइसेंसी उस वेयर हाऊस पर जिसके बारे में लाइसेंस जारी किया गया है, निम्नलिखित को उपलब्ध कराएगा,-

(क) ऐसी सुविधा, उपकरण और कर्मचारी जो कि वेयर हाऊस तक पहुंचाने के लिए पर्याप्त हों और वह इसमें वस्तुओं के सुरक्षित भण्डारण को सुनिश्चित करेगा, जिनमें शामिल हैं,-

- i. दरवाजे, खिड़कियाँ और मजबूत निर्माण के लिए अन्य भवन संबंधी घटक;
- ii. ऐसी सुविधा जिससे की बांड अधिकारी वहाँ आसानी से ताला लगा सके;
- iii. इसतरह के संकेत चिह्न जिससे पता चलता रहे कि यह स्थल या भवन सीमा शुल्क के अंतर्गत बंधक किया गया वेयरहाऊस है।

(ख) पर्याप्त संख्या में कर्मचारी उपकरण और स्थान जिससे कि सीमा शुल्क के अधिकारी वस्तुओं की जांच-परख कर सकें; और

(ग) वस्तुओं की प्राप्ति, भण्डारण, संचालन और उनको हटाने से संबंधित लेखा करण हेतु कम्प्यूटरीकृत व्यवस्था।

5. विशेष वेयरहाउसों पर नियंत्रण : बंधपत्र अधिकारी वेयरहाउस को ताला बंद रखेगा और उसकी उपस्थिति के बिना किसी व्यक्ति को वेयर हाऊस में प्रवेश करने या उसमें माल को जमा करने या वहां से हटाने की अनुमति नहीं होगी।

6. माल की प्राप्ति- (1) लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी की उपस्थिति के बिना वेयर हाऊस में किसी माल को न तो प्राप्त करेगा और न ही उसे उतरवाने की अनुमति देगा।

(2) वेयर हाऊस में माल के जमा किये जाने के लिए बंधपत्र अधिकारी के द्वारा अनुमति दिए जाने पर, लाइसेंसी वेयर हाऊस में प्राप्त माल का रिकॉर्ड रखेगा और वेयर हाऊस में प्राप्त किये गए ऐसे माल की धारा 60 की उपधारा (1) में उल्लिखित समुचित अधिकारी को, या प्रेषक वेयर हाऊस के समुचित अधिकारी को, जैसी भी स्थिति हो, सूचना भिजवाएगा।

7. दूसरे वेयर हाऊस को माल का स्थानांतरण – (1) वेयर हाऊस से माल के स्थानांतरण से संबंधित फार्म में बंधपत्र अधिकारी से धारा 67 के अंतर्गत अनुमति प्राप्त किए बिना लाइसेंसी वेयर हाऊस में रखे गए माल को किसी अन्य वेयर हाऊस में स्थानांतरण किए जाने की अनुमति नहीं देगा।

(2) वेयर हाऊस से माल को हटाने के लिए बंधपत्र अधिकारी से अनुमति प्राप्त कर लेने पर लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी की उपस्थिति में माल को परिवहन के साधन पर लदवाएगा और ऐसे परिवहन के साधन पर वन-टाइम-लॉक लगाएगा।

8. घरेलू खपत के लिए वेयर हाऊस में रखे गए माल को हटाना – (1) लाइसेंसी जब तक कि बंधपत्र अधिकारी से ऐसे माल को हटाने के लिए अनुमति प्राप्त न हो जाए, घरेलू खपत के लिए वेयर हाऊस से वस्तुओं को न तो हटाएगा न हटाने देगा।

(2) वेयर हाऊस में रखे गए माल के मालिक के धारा 68 के अंतर्गत यथोचित अधिकारी से प्राप्त आदेश को प्रस्तुत करने पर, लाइसेंसी, बंधपत्र अधिकारी की उपस्थिति में, माल के मालिक को घरेलू खपत के लिए उतनी मात्रा में माल को देगा जितनी मात्रा आगम पत्र में लिखी होगी और उसी आगम पत्र एक प्रति अपने पास रखेगा।

9. निर्यात के लिए वेयर हाऊस में रखे गए माल को हटाना – (1) लाइसेंसी, जब तक कि बंधपत्र अधिकारी से ऐसे माल को हटाने के लिए धारा 69 के अंतर्गत जारी किया गया आदेश प्राप्त नहीं कर लेता है, तब तक वह वेयर हाऊस से निर्यात के लिए वस्तुओं को न तो हटाएगा ओ न हटाने देगा।

(2) बंधपत्र अधिकारी के द्वारा वस्तुओं को वेयर हाऊस से हटाने के लिए अनुमति दिए जाने पर लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी की उपस्थिति में माल को परिवहन के साधन पर लदवाएगा और परिवहन के साधन पर वन-टाइम-लॉक लगाएगा।

10. वेयर हाऊस में रखे गए वस्तुओं से संबंधित कागजातों का रख-रखाव – (1) प्रत्येक लाइसेंसी,-

(क) माल के वेयर हाऊस में प्राप्त करने, देख रेख करने भण्डारण करने या वहां से हटाने, जैसी भी स्थिति हो, से संबंधित विस्तृत रिकॉर्ड रखेगा और उसे जब भी, जैसा भी जरूरी हो बंधपत्र अधिकारियों के समक्ष प्रस्तुत करेगा।

(ख) वेयर हाऊस में रखे गए वस्तुओं से संबंधित किए गए प्रत्येक कार्य, प्रचालन और कार्रवाई का रिकॉर्ड रखेगा

(ग) इस अधिनियम के अंतर्गत तथा उसमें लागू किसी भी कानून के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल से लिए गए नमूनों का रिकॉर्ड रखेगा;

(घ) आगम पत्र, परिवहन दस्तावेज, वेयर हाऊस से माल के स्थानांतरण संबंधित फार्म, शिपिंग बिल या निर्यात बिल या अन्य कोई कागजात, जिससे कि वेयर हाऊस में माल को लाने या वहां से हटाने का साक्ष्य साबित हो, की प्रतियां और धारा 59 के अंतर्गत जारी किए गए बंध पत्र की प्रतियां भी संभाल कर रखेगा।

(2) उप विनियम (1) के अंतर्गत रखे जाने वाले जरूरी सभी कागजातों और बहीखातों को अद्यतन एवं शुद्ध रखेगा तथा माल को वेयर हाऊस से हटाए जाने की तारीख से कम से कम 5 वर्ष तक सुरक्षित रखेगा, और किसी भी समय बंधपत्र अधिकारी के द्वारा या उसके द्वारा इस अधिनियम के अंतर्गत प्राधिकृत किसी और अधिकारी को निरीक्षण के लिए उपलब्ध कराएगा।

(3) लाइसेंसी वेयर हाऊस के अलावा अन्य किसी स्थल पर भी उप विनियम (1) के अंतर्गत विनिर्दिष्ट डिजिटल रिकॉर्ड को अद्यतन रूप में सुरक्षित रखेगा जिससे कि यदि प्राकृतिक आपदा, आग, चोरी, जानबूझ कर की गई छेड़छाड़ या कम्प्यूटर के खराब हो जाने पर भी बचाया जा सके।

(4) लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी को वेयर हाऊस में माल के आने, उसका भण्डारण करने प्रचालन या वहां से हटाए जाने से संबंधित मासिक विवरणी को एक विशिष्ट फार्म में तथा इस रिटर्न से संबंधित महीने के समाप्त होने के 10 दिन के भीतर प्रस्तुत किया करेगा।

(5) जहां कि इस अधिनियम की धारा 61 के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल की अवधि किसी विशेष महीने में समाप्त हो रही है तो ऐसी स्थिति में प्रत्येक लाइसेंसी बंधपत्र अधिकारी को अवधि समाप्त होने वाले महीने के तत्काल पूर्व वाले महीने की 10 तारीख को या उससे पूर्व ऐसी जानकारी प्रदान करेगा।

11. दण्ड – यदि कोई लाइसेंसी इन विनियमों के किन्हीं प्रावधानों का उल्लंघन करता है अथवा उल्लंघन के लिए उकसाता है या ऐसे प्रावधान का अनुपालन करने में असफल रहता है तो वह अधिनियम के प्रावधानों के अनुसार दण्ड का भागी होगा।

12. छूट देने की शक्ति – बोर्ड द्वारा, वस्तुओं की प्रकृति, उनके परिवहन या भण्डारण के तरीके को देखते हुए किसी भी श्रेणी की वस्तुओं के मामले में इन विनियमों के किन्हीं प्रावधानों से छूट दी जा सकती है।

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वाल्सूम-II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No.69 /2016- Customs (N.T.)

G.S.R. 516(E).— In exercise of the powers conferred by section 157 read with section 58A and sub-section (2) of Section 73A of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Board of Excise and Customs hereby makes the following regulations, namely:-

1. Short Title and commencement. – (1) These Regulations shall be called as the Special Warehouse (Custody and Handling of Goods) Regulations, 2016.

(2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

2. Definitions. – (1) In these regulations, unless the context otherwise requires, -

- (a) "Act" means the Customs Act, 1962 (52 of 1962);
- (b) "bond officer" means an officer of customs in charge of a warehouse;
- (c) "Controller of Certifying Authorities" means the authority appointed under sub-section (1) of section 17 of the Information Technology Act, 2000 (21 of 2000);
- (d) "section" means section of the Act.

(2) The words and expressions used herein and not defined in these regulations but defined in the Act shall have the same meanings as respectively assigned to them in the Act.

3. Appointment of warehouse keeper. – (1) A licensee shall appoint a warehouse keeper who has experience in warehousing operations and customs procedures, to discharge functions under these regulations on his behalf.

(2) The warehouse keeper shall obtain a digital signature from authorities licensed by the Controller of Certifying Authorities for filing electronic documents required under the Act, rules or regulations made thereunder.

4. Facilities, equipment and personnel. - A licensee shall provide at the warehouse in respect of which a licence has been issued, -

(a) such facilities, equipment and personnel as are sufficient to control access to the warehouse and provide secure storage of the goods in it, including -

- (i) doors, windows and other building components of sturdy construction;
- (ii) facility for locking the warehouse by the bond officer;
- (iii) signage that prominently indicates that the site or building is a customs bonded warehouse.

(b) adequate personnel, equipment and space for the examination of goods by officers of customs; and

(c) a computerised system for accounting of receipt, storage, operations and removal of goods.

5. Control over special warehouses. - The bond officer shall cause the warehouse to be locked and no person shall enter the warehouse or deposit or remove any goods therefrom, except in his presence.

6. Receipt of goods. - (1) A licensee shall not receive any goods or permit unloading of any goods at the warehouse except in the presence of the bond officer.

(2) Upon the bond officer permitting the deposit of the goods in the warehouse, the licensee shall take into record the goods received in the warehouse and cause to be delivered an acknowledgement to the proper officer referred to in sub-section (1) of section 60 for receipt of the goods at the warehouse or proper officer of the warehouse of despatch, as the case may be.

7. Transfer of goods to another warehouse. – (1) A licensee shall not allow the transfer of warehoused goods to another warehouse without the permission of the bond officer on the Form for transfer of goods from a warehouse.

(2) Upon the bond officer permitting the removal of the goods from the warehouse, the licensee shall in the presence of the bond officer, cause the goods to be loaded onto the means of transport and affix a one-time-lock to the means of transport.

8. Removal of warehoused goods for home consumption. – (1) A licensee shall not remove or cause to be removed any warehoused goods for home consumption, except in the presence of the bond officer.

(2) Upon the owner of the warehoused goods producing an order made by the proper officer under section 68, the licensee shall, in the presence of the bond officer, deliver the quantity of goods mentioned in the bill of entry for home consumption to the owner of the goods and retain a copy of the bill of entry.

9. Removal of warehoused goods for export. – (1) A licensee shall not remove or cause to be removed any warehoused goods for export except by an order made by the proper officer under section 69.

(2) Upon the bond officer permitting the removal of the goods from the warehouse, the licensee shall, in the presence of the bond officer, cause the goods to be loaded onto the means of transport and affix a one-time- lock to the means of transport.

10. Maintenance of records in relation to warehoused goods. – (1) A licensee shall, -

- (a) maintain detailed records of the receipt, handling, storing, and removal of any goods into or from the warehouse, as the case may be, and produce the same to the bond officer, as and when required;
- (b) keep a record of each activity, operation or action taken in relation to the warehoused goods;
- (c) keep a record of drawal of samples from the warehoused goods under the Act or under any other law for the time being in force; and

(d) keep copies of the bills of entry, transport documents, Forms for transfer of goods from a warehouse, shipping bills or bills of export or any other documents evidencing the receipt or removal of goods into or from the warehouse and copies of the bonds executed under section 59.

(2) The records and accounts required to be maintained under sub-regulation (1) shall be kept updated and accurate and preserved for a minimum period of five years from the date of removal of goods from the warehouse and shall be made available for inspection by the bond officer or any other officer authorised under the Act.

(3) A licensee shall also preserve updated digital copies of the records specified under sub-regulation (1) at a place other than the warehouse to prevent loss of records due to natural calamities, fire, theft, skillful pilferage or computer malfunction.

(4) A licensee shall file with the bond officer a monthly return of the receipt, storage, operations and removal of the goods in the warehouse, within ten days after the close of the month to which such return relates.

(5) Where the period specified in section 61 for warehousing of goods is expiring in a particular month, the licensee shall furnish such information to the bond officer on or before the 10th day of the month immediately preceding the month of such expiry.

11. Penalty. –If a licensee contravenes any of the provisions of these regulations, or abets such contravention or fails to comply with any of the provisions of these regulations, he shall be liable to a penalty in accordance with the provisions of the Act.

12. Power to exempt. – The Board, having regard to the nature of the goods, their manner of transport or storage, may exempt a class of goods from any of the provisions of these regulations.

[F. No. 484/03/2015-LC (Vol II. Pt.-1)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

सं. 70/2016-सीमा शुल्क (गै.टे.)

सा.का.नि.517 (अ).— सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 57, धारा 157 के साथ पठित, के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए, केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, एतद्वारा, निम्नलिखित विनियम बनाता है, यथा :-

1. संक्षिप्त शीर्षक और प्रारंभ – (1) इन विनियमों को सार्वजनिक वेयर हाऊस लाइसेंसिंग विनियम, 2016 कहा जाएगा।

(2) ये सरकारी राजपत्र में अपने प्रकाशन की तारीख से प्रवर्तित होंगे।

2. परिभाषाएं :- (1) इन विनियमों में, जब तक कि संदर्भ से अन्यथा अपेक्षित न हो, -

(क) "अधिनियम" से अभिप्राय सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) से है;

(ख) "आवेदक" से अभिप्राय ऐसे व्यक्ति से है जो कि धारा 57 के अंतर्गत सार्वजनिक वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस के लिए आवेदन करता है;

(ग) "सार्वजनिक वेयर हाऊस" से अभिप्राय ऐसे स्थल या भवन से है जिसको कि प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ने धारा 57 के अंतर्गत सार्वजनिक वेयर हाऊस के रूप में लाइसेंस दिया है;

(घ) "धारा" से अभिप्राय इस अधिनियम की धारा से है;

(2) यहां प्रयोग किए गए शब्द और अभिव्यक्तियाँ जिन्हें इन विनियमों में परिभाषित नहीं किया गया है उनका क्रम वही अभिप्राय होगा जैसा कि उक्त अधिनियम में उन के लिए नियत किया गया है।

3. सार्वजनिक वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस का दिया जाना – (1) सार्वजनिक वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस के लिए आवेदन किए जाने पर, प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ऐसे आवेदक को लाइसेंस जारी कर सकता है, जो कि -

(क) भारत का नागरिक हो या ऐसा कोई निकाय हो जो कि तत्समय प्रवर्तित विधि के अंतर्गत निगमित और पंजीकृत हो;

(ख) ऐसी शर्तों की अनुपालना करने के लिए वचन देता है जो कि प्रधान आयुक्त सीमाशुल्क अथवा आयुक्त सीमाशुल्क, जैसा भी मामला हो द्वारा विनिर्दिष्ट की जाएं।

(ग) किसी अनुसूचित बैंक से दो करोड़ रुपये की राशि का शोध क्षमता प्रमाणपत्र प्रस्तुत करता है;

बशर्ते कि, शोध क्षमता प्रमाणपत्र प्रस्तुत करने की शर्त केन्द्र सरकार या राज्य सरकार अथवा संघ राज्य क्षेत्र के ऐसे किसी प्रतिष्ठान पर अथवा ऐसे पत्तनों पर लागू नहीं होगी जिसको कि प्रमुख पत्तन न्यास अधिनियम, 1963 (1963 का 38) के अंतर्गत अधिसूचित किया गया हो;

(2) प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ऐसे किसी आवेदक को लाइसेंस जारी नहीं करेगा यदि -

(क) यदि उसे किसी न्यायालय अथवा अधिकरण द्वारा दिवालिया घोषित कर दिया गया हो,

(ख) उसे किसी न्यायालय में किसी कानून के अन्तर्गत इस समय अपराध के लिए दोषी ठहराया गया हो।

(ग) उसे इस अधिनियम, केन्द्रीय उत्पाद शुल्क अधिनियम, 1944 (1944 का 1) या वित्त अधिनियम, 1994 (1994 का 32) के अध्याय V के अंतर्गत किसी अपराधिक कार्य के लिए दण्डित किया गया है में शामिल हो।

(घ) यदि वह विक्षिप्त मस्तिष्क का है और सक्षम न्यायालय द्वारा उसे ऐसा घोषित किया गया है; अथवा

(ङ.) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा सीमा शुल्क आयुक्त, जैसा भी मामला हो इस बात से संतुष्ट हों कि-

i. वह स्थान या भवन जो कि सार्वजनिक वेयर हाऊस के लिए प्रस्तावित है शुल्क वाले वस्तुओं के भण्डारण के लिए सुरक्षित नहीं पाया जाता है; या

ii. वह स्थान या भवन जो कि सार्वजनिक वेयर हाऊस के लिए प्रस्तावित है सीमा शुल्क अधिकारियों के सामान्य निरीक्षण के लिए उपयुक्त नहीं पाया जाता है।

iii. आवेदक के विरुद्ध दिवालियेपन की कार्यवाहियां लंबित हैं; अथवा

iv. आवेदक के विरुद्ध आपराधिक कार्यवाहियां लंबित हैं और इससे जुड़े अपराध ऐसे स्वरूप के हैं कि लाइसेंस दिए जाने के लिए वह उपयुक्त नहीं है।

4. शर्तें जिनको कि आवेदक के द्वारा पूरा किया जाना है - जहां कि, परिसर का निरीक्षण किए जाने के पश्चात, विनियम 3 के अंतर्गत किए गए शर्तों के अनुपालन का मूल्यांकन और ऐसी पूछताछ जो कि आवश्यक समझी जाए के पश्चात प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, जैसा भी मामला हो सीमा शुल्क लाइसेंस दिए जाने को अनुमोदित कर देता है तो आवेदक -

(क) भारत के राष्ट्रपति के पक्ष में, सार्वजनिक वेयर हाऊस में किसी भी समय रखे जाने के लिए प्रस्तावित तथा शुल्क वाले वस्तुओं में निहित शुल्क की राशि के समतुल्य राशि के बराबर की राशि के लिए सभी प्रकार की जोखिमपरक बीमा पॉलिशी, जिसमें कि प्राकृतिक आपदा, दंगा, आग, चोरी, चालवाजी व उठाईगिरी तथा वाणिज्यिक अपराध शामिल हैं, जमा करेगा;

(ख) इस बात का वचनपत्र देगा कि वह धारा 73 (क) की उपधारा (3) के अंतर्गत या वेयर हाऊस (वस्तुओं के अभिरक्षण और देखरेख) विनियम, 2016 के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल से संबंधित किसी शुल्क, ब्याज, शास्ति और दण्ड का भुगतान करेगा;

(ग) एक वचनपत्र देकर प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क को, जैसा भी मामला हो, वेयर हाऊस में रखे गए माल को उनकी प्राप्ति, डिलिवरी, भण्डारण, प्रेषण या रख-रखाव के दौरान दुर्घटना, क्षति, खराबी, विनाश या अन्य किसी अप्राकृतिक कारणों से हानि होती है तो क्षतिपूर्ति करेगा; और

(घ) ऐसे व्यक्ति को हाउसकीपर के रूप में नियुक्त करेगा जिसके पास वेयर हाऊस के संचालन और सीमा शुल्क की प्रक्रियाओं से संबंधित पर्याप्त अनुभव होगा।

5. लाइसेंस दिया जाना - विनियम 3 और विनियम 4 में विनिर्दिष्ट शर्तों के पूरा किए जाने पर प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा आयुक्त सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो, यथा आवश्यक समझे जाने वाली शर्तों के अधीन किसी सार्वजनिक वेयर हाऊस के संबंध में लाइसेंस जारी कर सकता है।

6. लाइसेंस की वैधता - विनियम 5 के अंतर्गत जारी कोई भी लाइसेंस तब तक वैध रहेगा जब तक इसे धारा 58ख अथवा विनियम 8 के उपविनियम 2 के अंतर्गत दिए गए प्रावधानों की शर्तों के अनुसार रद्द न कर दिया जाए।

7. लाइसेंस का अंतरण नहीं किया जाना - विनियम 5 के अंतर्गत दिया गया लाइसेंस अंतरणीय नहीं है-

8. लाइसेंस को वापस लौटाना – (1) कोई भी लाइसेंसी अपने को दिए गए लाइसेंस को प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क, जैसा भी मामला हो, को लिखित अनुरोध करते हुए वापस कर सकता है।

(2) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क या आयुक्त सीमा शुल्क उपविनियम (1) के अंतर्गत अनुरोध के प्राप्त होने पर ऐसे लाइसेंस को रद्द कर सकता है, यदि –

(क) लाइसेंसी ने इस अधिनियम के प्रावधानों के अंतर्गत तथा इसके अंतर्गत बनाए गए नियमों और विनियमों के अंतर्गत केन्द्र सरकार को सभी देय धन का भुगतान कर दिया है।

(ख) सार्वजनिक वेयर हाऊस में कोई भी जमा माल पड़ा नहीं रहता है या ऐसा माल उप-विनियम (1) में संदर्भित अनुरोध की तारीख से सार्वजनिक वेयर हाऊस में जमा किया गया होता है।

(ग) लाइसेंसी के खिलाफ इस अधिनियम या नियम या विनियम के अंतर्गत कोई भी कार्रवाई लंबित नहीं है।

9. मौजूदा सार्वजनिक वेयर हाऊसों के लिए लाइसेंस – वित्त अधिनियम, 2016 (2016 का 28) के प्रारंभ होने से तत्काल पूर्व धारा 57 के अंतर्गत निर्धारित कोई सार्वजनिक वेयर हाऊस इन विनियमों के अंतर्गत इन विनियमों के शुरू होने की तारीख के 3 माह के भीतर वैध होगा बशर्ते इस प्रकार का वेयर हाऊस विनियम 3 के उपविनियम 1 (ख) और (ग) तथा विनियम 4 में विनिर्दिष्ट शर्तों की अपेक्षा पूरी करता है।

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वाल्सूम-II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No. 70/2016- Customs (N.T.)

G.S.R. 517(E).—In exercise of the powers conferred by section 157, read with section 57 of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Board of Excise and Customs hereby makes the following regulations, namely:-

1. Short title and commencement.—(1) These regulations may be called the Public Warehouse Licensing Regulations, 2016.

(2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

2. Definitions. – (1) In these regulations, unless the context otherwise requires, -

(a) “Act” means the Customs Act, 1962 (52 of 1962);

(b) “applicant” means a person who applies for a licence for a public warehouse under section 57;

(c) “public warehouse” means a site or building that is licensed as such by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, under section 57, wherein dutiable goods may be deposited;

(d) “section” means section of the Act.

(2) The words and expressions used herein and not defined in these regulations shall have the same meanings respectively as assigned to them in the said Act.

3. Licensing of public warehouse.— (1) Upon an application being made to license a public warehouse, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may issue a licence to an applicant who,

(a) is a citizen of India or is an entity incorporated or registered under any law for the time being in force;

(b) submits an undertaking to comply with such terms and conditions as may be specified by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be;

(c) furnishes a solvency certificate from a scheduled bank for a sum of two crore rupees:

Provided that the condition of furnishing a solvency certificate shall not be applicable to an undertaking of the Central Government or State Government or Union territory or to ports notified under the Major Port Trusts Act, 1963 (38 of 1963);

(2) The Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, shall not issue a licence to an applicant if, -

- (a) he has been declared an insolvent or bankrupt by a Court or Tribunal;
- (b) he has been convicted for an offence under any law for the time being in force;
- (c) he has been penalised for an offence under the Act, the Central Excise Act, 1944 (1 of 1944) or Chapter V of the Finance Act, 1994 (32 of 1994);
- (d) he is of unsound mind and stands so declared by a competent Court; or
- (e) the Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be, is satisfied that—
 - (i) the site or building of the proposed public warehouse is not suitable for secure storage of dutiable goods;
 - (ii) the site or building of the proposed public warehouse is not suitable for general supervision by officers of customs;
 - (iii) bankruptcy proceedings are pending against the applicant ; or
 - (iv) criminal proceedings are pending against the applicant and the offences involved are of such nature that he is not a fit person for grant of licence.

4. Conditions to be fulfilled by applicant. – Where, after inspection of the premises, evaluation of compliance to the conditions under regulation 3 and conducting such enquiries as may be necessary, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, is satisfied that licence may be granted, he shall require the applicant to,-

- (a) provide an all risk insurance policy, that includes natural calamities, riots, fire, theft, skillful pilferage and commercial crime, in favour of the President of India, for a sum equivalent to the amount of duty involved on the dutiable goods proposed to be stored in the public warehouse at any point of time;
- (b) provide an undertaking binding himself to pay any duties, interest, fine and penalties payable in respect of warehoused goods under sub-section (3) of section 73A or under the Warehouse (Custody and Handling of Goods) Regulations, 2016;
- (c) provide an undertaking indemnifying the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, from any liability arising on account of loss suffered in respect of warehoused goods due to accident, damage, deterioration, destruction or any other unnatural cause during their receipt, delivery, storage, despatch or handling; and
- (d) appoint a person who has sufficient experience in warehousing operations and customs procedures as warehouse keeper.

5. Grant of licence. – Upon fulfillment of the conditions specified in regulation 3 and regulation 4, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may grant a licence in respect of the public warehouse subject to such conditions as deemed necessary.

6. Validity of licence. – Any licence granted under regulation 5 shall remain valid until and unless it is cancelled in terms of the provisions under section 58B or sub-regulation (2) of regulation 8.

7. Non-transferability of licence. - A licence granted under regulation 5 shall not be transferable.

8. Surrender of licence. – (1) A licensee may surrender the licence granted to him by making a request in writing to the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be.

(2) On receipt of the request under sub-regulation (1), the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may cancel the licence if, –

- (a) the licensee has paid all monies due to the Central Government under the provisions of the Act, rules or regulations made thereunder;
- (b) no warehoused goods remain deposited in the public warehouse or are deposited in the public warehouse from the date of request referred in sub-regulation (1); and
- (c) no proceedings are pending against the licensee under the Act or the rules or regulations made thereunder.

9. Licence for existing public warehouses. - A public warehouse appointed under section 57 as it stood immediately before the commencement of the Finance Act, 2016 (28 of 2016), shall be valid under these regulations provided such warehouse fulfill the requirements specified in clause (b) and clause (c) of sub-regulation (1) of regulation 3 and the conditions specified in regulation 4 within a period of three months from the date of commencement of these regulations.

[F.No.484/03/2015-LC (Vol. II. Pt I)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

सं. 71/2016-सीमा शुल्क (गै.टे.)

सा.का.नि.518 (अ).—सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 58, धारा 157 के साथ पठित, के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए, केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, एतद्वारा, निम्नलिखित विनियम बनाता है, यथा :-

1. संक्षिप्त शीर्षक और प्रारंभ - (1) इन विनियमों को प्राइवेट वेयर हाऊस लाइसेंसिंग विनियम, 2016 कहा जाएगा।

(2) ये सरकारी राजपत्र में अपने प्रकाशन की तारीख से प्रवर्तित होंगे।

2. परिभाषाएं:- (1) इन विनियमों में, जब तक कि संदर्भ से अन्यथा अपेक्षित न हो, -

(क) "अधिनियम" से अभिप्राय सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) से है;

(ख) "आवेदक" से अभिप्राय ऐसे व्यक्ति से है जो कि धारा 58 के अंतर्गत प्राइवेट वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस के लिए आवेदन करता है;

(ग) "प्राइवेट वेयरहाऊस" से अभिप्राय ऐसे स्थल या भवन से है जिसको कि प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ने धारा 58 के अंतर्गत प्राइवेट वेयर हाऊस के रूप में लाइसेंस दिया है तथा जहां आवेदक द्वारा अथवा उसकी ओर से आयात की गई झूटी लगने योग्य वस्तुएं जमा की जाती हैं;

(घ) "धारा" से अभिप्राय इस अधिनियम की धारा से है;

(2) यहां प्रयोग किए गए शब्द और अभिव्यक्तियाँ जिन्हें इन विनियमों में परिभाषित नहीं किया गया है उनका क्रम वही अभिप्राय होगा जैसा कि उक्त अधिनियम में उन के लिए नियत किया गया है।

3. प्राइवेट वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस का दिया जाना - (1) प्राइवेट वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस के लिए आवेदन किए जाने पर, प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ऐसे आवेदक को लाइसेंस जारी कर सकता है, जो कि -

(क) भारत का नागरिक हो या ऐसा कोई निकाय हो जो कि तत्समय प्रवर्तित विधि के अंतर्गत निगमित और पंजीकृत हो;

(ख) ऐसी शर्तों की अनुपालना करने के लिए वचन देता है जो कि प्रधान आयुक्त सीमाशुल्क अथवा आयुक्त सीमाशुल्क, जैसा भी मामला हो द्वारा विनिर्दिष्ट की जाएं।

(ग) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा आयुक्त सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो द्वारा विनिर्दिष्ट धनराशि के संबंध में किसी अनुसूचित बैंक से शोध क्षमता प्रमाणपत्र प्रस्तुत करता है;

बशर्ते कि, शोध क्षमता प्रमाणपत्र प्रस्तुत करने की शर्त केन्द्र सरकार या राज्य सरकार अथवा संघ राज्य क्षेत्र पर लागू नहीं होगी;

(2) प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ऐसे किसी आवेदक को लाइसेंस जारी नहीं करेगा यदि -

(क) यदि उसे किसी न्यायालय अथवा अधिकरण द्वारा दिवालिया घोषित कर दिया गया हो,

(ख) उसे किसी कानून के अन्तर्गत इस समय अपराध के लिए दोषी ठहराया गया हो।

(ग) उसे इस अधिनियम अर्थात् केन्द्रीय उत्पाद शुल्क अधिनियम, 1944 (1944 का 1) अथवा वित्त अधिनियम, 1994 (1994 का 32) के अध्याय V के अंतर्गत किसी अपराध के लिए दण्डित किया गया है।

(घ) यदि वह विक्षिप्त मस्तिष्क का है और सक्षम न्यायालय द्वारा उसे ऐसा घोषित किया गया है; अथवा

(ड.) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा सीमा शुल्क आयुक्त, जैसा भी मामला हो इस बात से संतुष्ट हों कि-

- i. वह स्थान या भवन जो कि प्राइवेट वेयर हाऊस के लिए प्रस्तावित है शुल्क वाले वस्तुओं के भण्डारण के लिए सुरक्षित नहीं पाया जाता है; या
- ii. वह स्थान या भवन जो कि प्राइवेट वेयर हाऊस के लिए प्रस्तावित है सीमा शुल्क अधिकारियों के सामान्य निरीक्षण के लिए उपयुक्त नहीं पाया जाता है।
- iii. आवेदक के विरुद्ध दिवालियेपन की कार्यवाहियां लंबित हैं; अथवा
- iv. आवेदक के विरुद्ध आपराधिक कार्यवाहियां लंबित हैं और इससे जुड़े अपराध ऐसे स्वरूप के हैं कि लाइसेंस दिए जाने के लिए वह उपयुक्त नहीं है।

4. शर्तें जिनको कि आवेदक के द्वारा पूरा किया जाना है – जहां कि, परिसर का निरीक्षण किए जाने के पश्चात, विनियम 3 के अंतर्गत आवेदक द्वारा किए गए शर्तों के अनुपालन का मूल्यांकन और ऐसी पूछताछ जो कि आवश्यक समझी जाए के पश्चात प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो सीमा शुल्क लाइसेंस दिए जाने को अनुमोदित कर देता है तो आवेदक -

- (क) भारत के राष्ट्रपति के पक्ष में, प्राइवेट वेयर हाऊस में किसी भी समय रखे जाने के लिए प्रस्तावित तथा शुल्क वाले वस्तुओं में निहित शुल्क की राशि के समतुल्य राशि के बराबर की राशि के लिए सभी प्रकार की जोखिमपरक बीमा पॉलिशी, जिसमें कि प्राकृतिक आपदा, दंगा, आग, चोरी, चालबाजी व उठाईगिरी तथा वाणिज्यिक अपराध शामिल हैं, जमा करेगा;
- (ख) इस बात का वचनपत्र देगा कि वह धारा 73(क) की उपधारा (3) के अंतर्गत या वेयर हाऊस (वस्तुओं के अभिरक्षण और देखरेख) विनियम, 2016 के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल से संबंधित किसी शुल्क, ब्याज, शास्ति और दण्ड का भुगतान करेगा;
- (ग) एक वचनपत्र देकर प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क को, वेयर हाऊस में रखे गए माल को उनकी प्राप्ति, डिलिवरी, भण्डारण, प्रेषण या रख-रखाव के दौरान दुर्घटना, क्षति, खराबी, विनाश या अन्य किसी अप्राकृतिक कारणों से हानि होती है तो क्षतिपूर्ति करेगा; और
- (घ) ऐसे व्यक्ति को हाऊस कीपर के रूप में नियुक्त करेगा जिसके पास वेयर हाऊस के संचालन और सीमा शुल्क की प्रक्रियाओं से संबंधित पर्याप्त अनुभव होगा।

5. लाइसेंस दिया जाना – विनियम 3 और विनियम 4 में विनिर्दिष्ट शर्तों के पूरा किए जाने पर प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा आयुक्त सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो, यथा आवश्यक समझे जाने वाली शर्तों के अधीन किसी प्राइवेट वेयर हाऊस के संबंध में लाइसेंस जारी कर सकता है।

6. लाइसेंस की वैधता – विनियम 5 के अंतर्गत जारी कोई भी लाइसेंस तब तक वैध रहेगा जब तक इसे धारा 58ख अथवा विनियम 8 के उपविनियम 2 के अंतर्गत दिए गए प्रावधानों की शर्तों के अनुसार रद्द न कर दिया जाए।

7. लाइसेंस का अंतरण नहीं किया जाना – विनियम 5 के अंतर्गत दिया गया लाइसेंस अंतरणीय नहीं है-

8. लाइसेंस को वापस लौटाना – (1) कोई भी लाइसेंसी अपने को दिए गए लाइसेंस को प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क, जैसा भी मामला हो, को लिखित अनुरोध करते हुए वापस कर सकता है।

(2) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क या आयुक्त सीमा शुल्क उपविनियम (1) के अंतर्गत अनुरोध के प्राप्त होने पर ऐसे लाइसेंस को रद्द कर सकता है, यदि –

- (क) लाइसेंसी ने इस अधिनियम के प्रावधानों के अंतर्गत तथा इसके अंतर्गत बनाए गए नियमों और विनियमों के अंतर्गत केन्द्र सरकार को सभी देय धन का भुगतान कर दिया है।
- (ख) प्राइवेट वेयर हाऊस में कोई भी जमा माल पड़ा नहीं रहता है या ऐसा माल उप-विनियम (1) में संदर्भित अनुरोध की तारीख से प्राइवेट वेयर हाऊस में जमा किया गया होता है।
- (ग) लाइसेंसी के खिलाफ इस अधिनियम अथवा नियमों और बनाए गए विनियमों के अंतर्गत कोई भी कारवाही लंबित नहीं है।

9. मौजूदा प्राइवेट वेयर हाऊसों के लिए लाइसेंस – वित्त अधिनियम, 2016 (2016 का 28) के प्रारंभ होने से तत्काल पूर्व धारा 58 के अंतर्गत निर्धारित कोई प्राइवेट वेयर हाऊस इन विनियमों के अंतर्गत इन विनियमों के शुरू होने की तारीख के 3 माह के भीतर वैध होगा बशर्ते इस प्रकार का वेयर हाऊस विनियम 3 के उपविनियम 1 (ख) और (ग) तथा विनियम 4 में विनिर्दिष्ट शर्तों की अपेक्षा पूरी करता है।

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वाल्सूम-II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No. 71 /2016- Customs (N.T.)

G.S.R.518 (E).-In exercise of the powers conferred by section 157 read with section 58 of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Board of Excise and Customs hereby makes the following regulations, namely:-

- 1. Short title and commencement.**—(1) These regulations may be called as the Private Warehouse Licensing Regulations, 2016.
- (2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.
- 2. Definitions.** – (1) **In these regulations, unless the context otherwise requires, -**
 - (a) “Act” means the Customs Act, 1962 (52 of 1962);
 - (b) “applicant” means a person who applies for a licence for a private warehouse under section 58;
 - (c) “private warehouse” means a site or building that is licensed as such by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, under section 58 wherein dutiable goods imported by or on behalf of the licensee may be deposited;
 - (d) “section” means section of the Act.
- (2) The words and expressions used herein and not defined in these regulations but defined in the Act shall have the same meanings respectively as assigned to them in the said Act.

- 3. Licensing of private warehouse.**— (1) Upon an application being made to license a private warehouse, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may issue a licence to the applicant who, –
 - (a) is a citizen of India or is an entity incorporated or registered under any law for the time being in force;
 - (b) submits an undertaking to comply with such terms and conditions as may be specified by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be;
 - (c) furnishes a solvency certificate from a scheduled bank for an amount to be specified by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be;
- Provided that the condition of furnishing a solvency certificate shall not be applicable to an undertaking of the Central Government or State Government or Union territory.

- (2) The Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be, shall not issue a licence to an applicant if, -
 - (a) he has been declared an insolvent or bankrupt by a Court or Tribunal;
 - (b) he has been convicted for an offence under any law for the time being in force;
 - (c) he has been penalised for an offence under the Act, the Central Excise Act, 1944 (1 of 1944) or Chapter V of the Finance Act, 1994 (32 of 1994);
 - (d) he is of unsound mind and stands so declared by a competent Court; or
 - (e) the Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be, is satisfied that-
 - (i) the site or building of the proposed private warehouse is not suitable for secure storage of dutiable goods;
 - (ii) the site or building of the proposed private warehouse is not suitable for general supervision by officers of customs;
 - (iii) bankruptcy proceedings are pending against the applicant; or
 - (iv) criminal proceedings are pending against the applicant and the offences involved are of such nature that he is not a fit person for grant of licence.

4. Conditions to be fulfilled by applicant. – Where, after inspection of the premises, evaluation of compliance to the conditions under regulation 3 and conducting such enquiries as may be necessary, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, is satisfied that licence may be granted, he shall require the applicant to,-

- (a) provide an all risk insurance policy, that includes natural calamities, riots, fire, theft, skillful pilferage and commercial crime, in favour of the President of India, for a sum equivalent to the amount of duty involved on the dutiable goods proposed to be stored in the private warehouse at any point of time;
- (b) provide an undertaking binding himself to pay any duties, interest, fine and penalties payable in respect of

warehoused goods under sub-section (3) of section 73A or under the Warehouse (Custody and Handling of Goods) Regulations, 2016;

- (c) provide an undertaking indemnifying the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, from any liability arising on account of loss suffered in respect of warehoused goods due to accident, damage, deterioration, destruction or any other unnatural cause during their receipt, delivery, storage, despatch or handling; and
- (d) appoint a person who has sufficient experience in warehousing operations and customs procedures as warehouse keeper.

5. Grant of licence.- Upon fulfillment of the conditions specified in the regulation 3 and regulation 4, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may grant a licence in respect of the private warehouse subject to such conditions as deemed necessary.

6. Validity of licence. – Any licence granted under regulation 5 shall remain valid until and unless it is cancelled in terms of the provisions under section 58B or sub-regulation (2) of regulation 8.

7. Non-transferability of licence. – A licence granted under regulation 5 shall not be transferable.

8. Surrender of licence. – (1) A licensee may surrender the licence granted to him by making a request in writing to the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be.

(2) On receipt of the request under sub-regulation (1), the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may cancel the licence if, –

- (a) the licensee has paid all monies due to the Central Government under the provisions of the Act, rules or regulations made thereunder;
- (b) no warehoused goods remain deposited in the private warehouse or are deposited in the private warehouse from the date of request referred in sub-regulation (1); and
- (c) no proceedings are pending against the licensee under the Act or the rules and regulations made thereunder.

9. Licence for existing private warehouses. – A private warehouse licensed under section 58 as it stood immediately before the commencement of the Finance Act 2016 (28 of 2016), shall be valid under these regulations provided such warehouse fulfill the requirements specified in clause (b) and clause (c) of sub-regulation (1) of regulation 3 and the conditions specified in regulation 4 within a period of three months from the date of commencement of these regulations.

[F.No.484/03/2015-LC (Vol. II. Pt. -1)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 मई, 2016

सं. 72/2016-सीमा शुल्क (गै.टे.)

सा.का.नि.519 (अ).—सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 58 क, के साथ पठित धारा 157 के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए, केन्द्रीय उत्पाद एवं सीमा शुल्क बोर्ड, एतद्वारा, निम्नलिखित विनियम बनाता है, यथा :-

1. संक्षिप्त शीर्षक और प्रारंभ – (1) इन विनियमों को विशेष वेयर हाऊस लाइसेंसिंग विनियम, 2016 कहा जाएगा।

(2) ये सरकारी राजपत्र में अपने प्रकाशन की तारीख से प्रवर्तित होंगे।

2. परिभाषाएं :- (1) इन विनियमों में, जब तक कि संदर्भ से अन्यथा अपेक्षित न हो, -

(क) "अधिनियम" से अभिप्राय सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) से है;

(ख) "आवेदक" से अभिप्राय ऐसे व्यक्ति से है जो कि धारा 58 क के अंतर्गत विशेष वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस के लिए आवेदन करता है;

(ग) "धारा" से अभिप्राय इस अधिनियम की धारा से है;

(घ) "विशेष वेयरहाऊस" से अभिप्राय ऐसे स्थल या भवन से है, जहां पर झूटी लगने योग्य वस्तुओं को जमा कराया जा सकता है, जिसको कि प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो, ने धारा 58क के अंतर्गत विशेष वेयर हाऊस के रूप में लाइसेंस दिया है;

(2) यहां प्रयोग किए गए शब्द और अभिव्यक्तियों जिन्हें इन विनियमों में परिभाषित नहीं किया गया है उनका क्रमशः वही अभिप्राय होगा जैसा कि उक्त अधिनियम में उन के लिए नियत किया गया है।

3. विशेष वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस का दिया जाना – (1) विशेष वेयर हाऊस के लिए लाइसेंस के लिए आवेदन किए जाने पर, प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क ऐसे आवेदक को लाइसेंस जारी कर सकता है, जो कि –

- (क) भारत का नागरिक हो या ऐसा कोई निकाय हो जो कि तत्समय प्रवर्तित विधि के अंतर्गत निगमित और पंजीकृत हो;
- (ख) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा, आयुक्त, सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो द्वारा विनिर्दिष्ट धनराशि के संबंध में किसी अनुसूचित बैंक से शोध क्षमता प्रमाणपत्र प्रस्तुत करता है।

बशर्ते कि, शोध क्षमता प्रमाणपत्र प्रस्तुत करने की शर्त केन्द्र सरकार या राज्य सरकार अथवा संघ राज्य क्षेत्र पर लागू नहीं होगी;

- (ग) धारा 58क की उपधारा 2 के अंतर्गत बोर्ड द्वारा अधिसूचित वस्तुओं के भण्डारण का प्रस्ताव करता है;
- (घ) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा आयुक्त सीमा शुल्क, जैसा भी मामला हो, द्वारा विनिर्दिष्ट ऐसी शर्तों का पालन करने का वचन देता है;
- (ङ) सीमा शुल्क अधिकारियों द्वारा लागत की वसूली के समय वेयर हाऊस के पर्यवेक्षण संबंधी सेवाओं का भुगतान करने का वचन देता है।

(2) प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क अथवा आयुक्त, सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो आवेदक को लाइसेंस नहीं जारी करेंगे, यदि –

- (क) उसे किसी न्यायालय या अधिकरण द्वारा दिवालिया घोषित कर दिया गया है;
- (ख) उसे इस समय लागू किसी कानून के अंतर्गत किसी अपराध के लिए दोषी पाया गया है;
- (ग) उसे अधिनियम, केन्द्रीय उत्पाद शुल्क अधिनियम, 1944 (1944 का 1) अथवा वित्त अधिनियम, 1994 (1994 का 32) के अध्याय V के अंतर्गत किसी अपराध के लिए दंडित किया गया है;
- (घ) उसका विक्षिप्त मस्तिष्क है और सक्षम न्यायालय द्वारा भी ऐसा घोषित किया गया है;
- (ङ.) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा आयुक्त, सीमा शुल्क, जैसा भी मामला हो, इस बात पर संतुष्ट होने पर कि-
 - i. वह स्थान या भवन जो कि विशेष वेयर हाऊस के लिए प्रस्तावित है शुल्क वाले वस्तुओं के भण्डारण के लिए सुरक्षित नहीं पाया जाता है; या
 - ii. वह स्थान या भवन जो कि विशेष वेयर हाऊस के लिए प्रस्तावित है सीमा शुल्क अधिकारियों के सामान्य निरीक्षण के लिए उपयुक्त नहीं पाया जाता है।
 - iii. आवेदक के विरुद्ध दिवालियेपन की कार्यवाहियां लंबित हैं; अथवा
 - iv. आवेदक के विरुद्ध आपराधिक कार्यवाहियां लंबित हैं और इससे जुड़े अपराध ऐसे स्वरूप के हैं कि लाइसेंस दिए जाने के लिए वह उपयुक्त नहीं है।

4. शर्तें जिनको कि आवेदक के द्वारा पूरा किया जाना है – जहां कि, परिसर का निरीक्षण किए जाने के पश्चात, विनियम 3 के अंतर्गत किए गए शर्तों के अनुपालन का मूल्यांकन और ऐसी पूछताछ जो कि आवश्यक समझी जाए के पश्चात प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो सीमा शुल्क लाइसेंस दिए जाने को अनुमोदित कर देता है तो आवेदक –

- (क) भारत के राष्ट्रपति के पक्ष में, विशेष वेयर हाऊस में किसी भी समय रखे जाने के लिए प्रस्तावित तथा शुल्क वाले वस्तुओं में निहित शुल्क की राशि के समतुल्य राशि के बराबर की राशि के लिए सभी प्रकार की जोखिमपरक बीमा पॉलिशी, जिसमें कि प्राकृतिक आपदा, दंगा, आग, चोरी, चालबाजी व उठाईगिरी तथा वाणिज्यिक अपराध शामिल हैं, जमा करेगा;
- (ख) इस बात का वचनपत्र देगा कि वह धारा 73(क) की उपधारा (3) के अंतर्गत या विशेष वेयर हाऊस (वस्तुओं के अभिरक्षण और देखरेख) विनियम, 2016 के अंतर्गत वेयर हाऊस में रखे गए माल से संबंधित किसी शुल्क, ब्याज, शास्ति और दण्ड का भुगतान करेगा;

- (ग) एक वचनपत्र देकर प्रधान आयुक्त, सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क को, वेयर हाऊस में रखे गए माल को उनकी प्राप्ति, डिलिवरी, भण्डारण, प्रेषण या रख-रखाव के दौरान दुर्घटना, क्षति, खराबी, विनाश या अन्य किसी अप्राकृतिक कारणों से हानि होती है तो क्षतिपूर्ति करेगा; और
- (घ) ऐसे व्यक्ति को हाऊस कीपर के रूप में नियुक्त करेगा जिसके पास वेयर हाऊस के संचालन और सीमा शुल्क की प्रक्रियाओं से संबंधित पर्याप्त अनुभव होगा।

5. लाइसेंस दिया जाना – विनियम 3 और विनियम 4 में विनिर्दिष्ट शर्तों के पूरा किए जाने पर प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क अथवा आयुक्त सीमा शुल्क जैसा भी मामला हो, यथा आवश्यक समझे जाने वाली शर्तों के अधीन किसी विशेष वेयर हाऊस के संबंध में लाइसेंस जारी कर सकता है।

6. लाइसेंस की वैधता – विनियम 5 के अंतर्गत जारी कोई भी लाइसेंस तब तक वैध रहेगा जब तक इसे धारा 58ख अथवा विनियम 8 के उपविनियम 2 के अंतर्गत दिए गए प्रावधानों की शर्तों के अनुसार रद्द न कर दिया जाए।

7. लाइसेंस का अंतरण नहीं किया जाना – विनियम 5 के अंतर्गत दिया गया लाइसेंस अंतरणीय नहीं है-

8. लाइसेंस को वापस लौटाना – (1) कोई भी लाइसेंसी अपने को दिए गए लाइसेंस को प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क या आयुक्त, सीमा शुल्क, जैसा भी मामला हो, को लिखित अनुरोध करते हुए वापस कर सकता है।

(2) प्रधान आयुक्त सीमा शुल्क या आयुक्त सीमा शुल्क उपविनियम (1) के अंतर्गत अनुरोध के प्राप्त होने पर ऐसे लाइसेंस को रद्द कर सकता है, यदि –

(क) लाइसेंसी ने इस अधिनियम तथा इसके अंतर्गत बनाए गए नियमों अथवा विनियमों के अंतर्गत किए गए प्रावधानों के अंतर्गत केन्द्र सरकार को देय सभी धनराशि का भुगतान कर दिया है;

(ख) विशेष वेयर हाऊस में कोई भी जमा माल पड़ा नहीं रहता है या ऐसा माल उप-विनियम (1) में संदर्भित अनुरोध की तारीख से विशेष वेयर हाऊस में जमा किया गया होता है।

(ग) लाइसेंसी के खिलाफ इस अधिनियम के अंतर्गत कोई भी कार्रवाई लंबित नहीं है।

9. मौजूदा वेयर हाऊसों के लिए लाइसेंस – (1) धारा 57 के अंतर्गत निर्धारित कोई सार्वजनिक वेयर हाऊस अथवा धारा 58 के अंतर्गत लाइसेंस प्राप्त कोई प्राइवेट वेयर हाऊस जैसा की वित्त अधिनियम, 2016 (2016 का 28) के प्रारंभ होने से तत्काल पूर्व है, धारा 58(क) की उपधारा (2) के अंतर्गत अधिसूचित वस्तुओं के मामले में अपना कार्य इन विनियमों के लागू होने की तारीख के 3 माह के अवधि तक करते रह सकते हैं।

बशर्ते कि इस प्रकार का वेयर हाऊस सीमा शुल्क के ताले के अंतर्गत रहेगा।

(2) उप-विनियम (1) में संदर्भित वेयर हाऊस जोकि धारा 58क की उपधारा (2) के अंतर्गत अधिसूचित वस्तुओं का भण्डारण 3 माह की अवधि के बाद भी करना चाहते हैं तो वे इन विनियमों के लागू होने की तारीख से 1 माह की अवधि के भीतर इन्ही विनियमों के अंतर्गत लाइसेंस के लिए आवेदन कर सकते हैं।

[फा.सं. 484/03/2015-एलसी (वाल्सू II पार्ट I)]

टेमसुनारो जमीर, अवर सचिव

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th May, 2016

No. 72 /2016 - Customs (N.T.)

G.S.R.519(E).—In exercise of the powers conferred by section 157 read with section 58A of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Board of Excise and Customs hereby makes the following regulations, namely:-

1. **Short title and commencement.** – (1) These regulations shall be called as the Special Warehouse Licensing Regulations, 2016.

(2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

2. **Definitions.** – (1) In these regulations, unless the context otherwise requires -

(a) “Act” means the Customs Act, 1962 (52 of 1962);

(b)“applicant” means a person who applies for a licence for a special warehouse under section 58A;

(c)“section” means section of the Act;

(d)“special warehouse” means a site or building that is licensed as such by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, under section 58A, wherein dutiable goods may be deposited.

(2) The words and expressions used herein and not defined in these regulations but defined in the Act shall have the same meanings respectively as assigned to them in the said Act.

3. **Licensing of special warehouse.** – (1) Upon an application being made to license a special warehouse, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may issue a licence to an applicant who,-

(a) is a citizen of India or is an entity incorporated or registered under any law for the time being in force;

(b) furnishes a solvency certificate from a scheduled bank for an amount as may be specified by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be:

Provided that the condition of furnishing a solvency certificate shall not be applicable to an undertaking of the Central Government or State Government or Union territory.

(c) proposes to store goods notified by the Board under sub-section (2) of section 58A;

(d) submits an undertaking to comply with such terms and conditions as may be specified by the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be; and

(e) undertakes to pay for the services of supervision of the warehouse by officers of customs on recovery of costs.

(2) The Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be, shall not issue a licence to an applicant if, -

(a) he has been declared an insolvent or bankrupt by a Court or Tribunal;

(b) he has been convicted for an offence under any law for the time being in force;

(c) he has been penalised for an offence under the Act, the Central Excise Act, 1944 (1 of 1944) or Chapter V of the Finance Act, 1994 (32 of 1994);

(d) he is of unsound mind and stands so declared by a competent Court; or

(e) the Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be, is satisfied that-

(i) the site or building of the proposed special warehouse is not suitable for secured storage of dutiable goods;

(ii) the site or building of the proposed special warehouse is not suitable for general supervision by officers of customs;

(iii) bankruptcy proceedings are pending against the applicant; or

(iv) criminal proceedings are pending against the applicant and the offences involved are of such nature that he is not a fit person for grant of licence.

4. **Conditions to be fulfilled by applicant** – Where, after inspection of the premises, evaluation of compliance to the conditions of regulation 3 and conducting such enquiries as may be necessary, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, is satisfied that licence may be granted, he shall require the applicant to, -

(a) provide an all risk insurance policy, that includes natural calamities, riots, fire, theft, skillful pilferage and commercial crime in favour of the President of India for a sum equivalent to the amount of duty involved on the dutiable goods proposed to be stored in the special warehouse at any point of time;

(b) provide an undertaking binding himself to pay any duties, interest, fine and penalties payable in respect of warehoused goods under sub-section (3) of section 73A or under the Special Warehouse (Custody and Handling of Goods) Regulations, 2016;

(c) provide an undertaking indemnifying the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, from any liability arising on account of loss suffered in respect of warehoused goods due to accident, damage, deterioration, destruction or any other unnatural cause during their receipt, delivery, storage, despatch or handling; and

(d) appoint a person who has sufficient experience in warehousing operations and customs procedures as warehouse keeper.

5. Grant of licence. – Upon fulfillment of the conditions specified in regulation 3 and regulation 4, the Principal Commissioner of Customs or Commissioner of Customs, as the case may be, may grant a licence in respect of the special warehouse subject to such conditions as deemed necessary.

6. Validity of licence. – Any licence granted under regulation 5 shall remain valid until and unless it is cancelled in terms of the provisions under section 58B or sub-regulation (2) of regulation 8.

7. Non-transferability of licence. - A licence granted under regulation 5 shall not be transferable.

8. Surrender of licence. – (1) A licensee may surrender the licence granted to him by making a request in writing to the Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be.

(2) On receipt of the request under sub-regulation (1), the Principal Commissioner of Customs or the Commissioner of Customs, as the case may be, may cancel the licence if, –

- (a) the licensee has paid all monies due to the Central Government under the provisions of the Act, rules or regulations made thereunder;
- (b) no warehoused goods remain deposited in the special warehouse or are deposited in the special warehouse from the date of request referred in sub-regulation (1); and
- (c) no proceedings are pending against the licensee under the Act or the rules or regulations made thereunder.

9. Licence for existing warehouses. – (1) A public warehouse appointed under section 57 or a private warehouse licensed under section 58 as it stood immediately before the commencement of the Finance Act, 2016 (28 of 2016), may continue to carry out operations in respect of goods notified under sub-section (2) of section 58A for a period of three months from the date of coming into force of these regulations:

Provided that such a warehouse shall remain under the lock of customs.

(2) A warehouse referred to in sub-regulation (1) that intends to store goods notified under sub-section (2) of section 58A beyond the period of three months, shall apply for a license under these regulations within a period of one month from the date of commencement of these regulations.

[F.No.484/03/2015-LC (Vol. II. Pt. 1)]

TEMSUNARO JAMIR, Under Secy.